
Uždaroji akcinė bendrovė „Šakių šilumos tinklai“
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2019 m. gruodžio 31 d.

2020-01-20

PATVIRTINTA
Šakių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus
2020 m. balandžio d. Įsakymas Nr. AG –

1. BENDROJI DALIS

1.1. Įregistravimo data

Reorganizavus AB „Kauno energija“ filialą „Šakių šilumos tinklai“ šilumos ūkis ir jo valdymas buvo perduotas Šakių rajono savivaldybei. 2000 m. spalio 5 d. visuotiniam steigiamajam akcininkų susirinkimui pritarus buvo įsteigta uždaroji akcinė bendrovė „Šakių šilumos tinklai“ (toliau – UAB „Šakių šilumos tinklai“ arba Bendrovė), kuri įregistruota Šakių rajono savivaldybės įmonių rejestre 2001 m. sausio 2 d. Bendrovės įregistravimo Nr. AB 01-01, kodas 174409393. Buveinė: Gimnazijos g. 22/2, 71116 Šakiai. Duomenys kaupiami ir saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre.

1.2. Įmonės filialų ir atstovybių skaičius, dukterinių ir asocijuotų įmonių pavadinimai ir buveinės

Savarankiškų filialų, atstovybių, dukterinių, asocijuotų įmonių ir pagal jungtinės veiklos sutartį kontroliuojamų bendrųjų įmonių UAB „Šakių šilumos tinklai“ neturi. Taip pat Bendrovė nepriklauso jokiai įmonių grupei. Verslo įsigijimų per 2018 ir 2019 metus nebuvo.

1.3. Trumpas įmonės veiklos apibūdinimas

Bendrovės veiklos pobūdis – garo tiekimas ir oro kondicionavimas (veiklos kodas 35.30.00.) – tai energetikos ūkio sritis, kuri tiesiogiai susijusi su šilumos ir karšto vandens gamyba, perdavimu, tiekimu, pardavimu ir vartojimu,

Bendrovė veikia vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Šilumos ūkio įstatymu, kuris reglamentuoja šilumos ūkio valstybinį valdymą, šilumos ūkio subjektų veiklą, jų santykius su šilumos vartotojais, tarpusavio ryšius ir atsakomybę. Šilumos ūkio paslaugos – tai paslaugos, kurias nustato įstatymai, Vyriausybė ar jos įgaliota institucija, vadovaudamasi visuomenės interesais.

Svarbiausi bendrovės tikslai yra:

- mažiausiomis sąnaudomis užtikrinti patikimą ir kokybišką šilumos tiekimą šilumos vartotojams;
- šilumos ūkyje įteisinti pagrįstą konkurenciją;
- didinti šilumos gamybos, perdavimo ir vartojimo efektyvumą;
- gaminant šilumą, plačiau naudoti vietinį kurą, biokurą ir atsinaujinančius energijos išteklius;
- mažinti šilumos energetikos neigiamą poveikį aplinkai.

Kita Bendrovės veikla: ilgalaikio turto perleidimas, kitos netipinės veiklos pajamos, materialinių vertybių pardavimai, nuomos pajamos, pajamos už suteiktas paslaugas įmonės darbuotojams, kitiems vartotojams, pajamos iš įvairios kitos veiklos.

Finansinė ir investicinė veikla.

Bendrovės turtas esantis Šakių mieste nuosavybės teise priklauso bendrovei. Šakių rajono savivaldybė patikėjimo teise perdavė turtą bendrovei esantį Gelgaudiškio ir Lekėčių miestelyje, Šakių m., Griškabūdžio g. Šis turtas naudojamas gaminant ir tiekiant fiziniams ir juridiniams asmenims šiluminę energiją, bei aptarnaujant gyvenamųjų namų vidaus šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemas.

Bendrovė savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Civiliniu kodeksu, Akcinių bendrovių, Šilumos ūkio ir kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Aplinkos ministerijos bei kitais teisės aktais ir bendrovės įstatais.

1.4. Svarbios sąlygos, kuriomis dirba įmonė ir kurios gali paveikti įmonės plėtrą

Pagaminta šilumos 2005 metais – 26207 MWh, 2006 metais – 26016 MWh, 2007 metais – 24682 MWh, 2008 metais – 24523 MWh, 2009 metais – 25183 MWh, 2010 metais – 27250 MWh, 2011 metais – 24462 MWh, 2012 metais – 25606 MWh, 2013 metais – 24724 MWh, 2014 metais – 22849 MWh, 2015 metais – 22117 MWh, 2016 metais – 23777 MWh, 2017 metais – 23356 MWh, 2018 metais – 23091 MWh, 2019 metais – 21462 MWh, tame tarpe nupirktą šiluminės energijos iš UAB „Baisogalos bioenergija“, 2009 metais – 3059 MWh, 2010 metais – 4438 MWh, 2011 metais – 4847 MWh, 2012 metais – 4681 MWh, 2013 metais – 4512 MWh, 2014 metais – 871 MWh.

Parduota vartotojams šiluminės energijos 2005 metais – 21508 MWh, 2006 metais – 22541 MWh, 2007 metais – 20645 MWh, 2008 metais – 20474 MWh, 2009 metais – 21581 MWh, 2010 metais – 22528 MWh, 2011 metais – 20462 MWh, 2012 metais – 21404 MWh, 2013 metais – 20701 MWh, 2014 metais – 18785 MWh, 2015 metais – 17853 MWh, 2016 metais – 19029 MWh, 2017 metais – 19157 MWh, 2018 metais – 19149 MWh, 2019 metais – 17811 MWh.

Šiluminės energijos gamyba palyginus 2005 metus su 2006 metais sumažėjo – 191 MWh, 2006 metus su 2007 metais sumažėjo – 1334 MWh, 2007 metus su 2008 metais sumažėjo – 159 MWh, 2008 metus su 2009 metais padidėjo – 660 MWh, 2009 metus su 2010 metais padidėjo – 2067 MWh, 2010 metus su 2011 metais sumažėjo – 2788 MWh, 2011 metus su 2012 metais padidėjo – 1144 MWh, 2012 metus su 2013 metais sumažėjo – 882 MWh, 2013 metus su 2014 metais sumažėjo – 1875 MWh, 2014 metus su 2015 metais sumažėjo – 732 MWh, 2015 metus su 2016 metais padidėjo – 1661 MWh, 2016 metus su 2017 metais sumažėjo – 421 MWh, 2017 metus su 2018 metais sumažėjo – 265 MWh, 2018 metus su 2019 metais sumažėjo – 1629 MWh.

Vartotojams pardavimas palyginus 2005 metus su 2006 metais padidėjo – 1033 MWh, 2006 metus su 2007 metais sumažėjo – 1896 MWh, 2007 metus su 2008 metais sumažėjo – 171 MWh, 2008 metus su 2009 metais padidėjo – 1107 MWh, 2009 metus su 2010 metais padidėjo – 947 MWh, 2010 metus su 2011 metais sumažėjo – 2066 MWh, 2011 metus su 2012 metais padidėjo – 942 MWh, 2012 metus su 2013 metais sumažėjo – 703 MWh, 2013 metus su 2014 metais sumažėjo – 1916 MWh, 2014 metus su 2015 metais sumažėjo – 932 MWh, 2015 metus su 2016 metais padidėjo – 1176 MWh, 2016 metus su 2017 metais sumažėjo – 128 MWh, 2017 metus su 2018 metais sumažėjo – 8 MWh, 2018 metus su 2019 metais sumažėjo – 1338 MWh.

1.5. Įmonės veikla tyrimų ir plėtros srityje

Valstybės strategijai šilumos ūkyje įgyvendinti Šakių rajono savivaldybės užsakymu parengtas šilumos ūkio specialusis planas, kuriame numatyta šilumos ūkio plėtros kryptys ir jų įgyvendinimas.

1.6. Įstatinio kapitalo pakitimai

Pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatinio kapitalo ir vertybinių popierių nominalios vertės išraiškos eurai ir šių bendrovių įstatų keitimo 2014 m. spalio 14 d. įstatymą Nr. XII – 1223. 2015 m. sausio 1 d. buvo perskaičiuota vienos akcijos kaina iš 6 Lt į 1,74 Eur, visas 422570 paprastąsias vardines akcijas perskaičiavus, vertė yra 735271,80 Eur, susidaręs perskaičiavimo skirtumas – 963,45 Eur, kuri nurašyta į finansinės veiklos sąnaudas ir ta pačia suma padidinta akcijų vertė.

2015 m. rugpjūčio 14 d. įregistruota juridinių asmenų registre bendrovės įstatų pakeitimai dėl įstatinio kapitalo didinimo. Šakių rajono savivaldybė perdavė piniginiu įnašu bendrovei 74010,90 Eur. Šiuo piniginiu įnašu buvo padidintas įstatinis kapitalas išleidžiant papildomai 42535 paprastąsias vardines akcijas.

2017 m. gruodžio 11 d. įregistruota juridinių asmenų registre bendrovės įstatų pakeitimai dėl įstatinio kapitalo didinimo. Šakių rajono savivaldybė perdavė piniginiu įnašu bendrovei 74010,90 Eur. Šiuo piniginiu įnašu buvo padidintas įstatinis kapitalas išleidžiant papildomai 42535 paprastąsias vardines akcijas.

Visos paprastosios vardinės akcijos yra materialiosios. Vienos akcijos nominali vertė – 1,74 Eur. Visos 507640 paprastosios vardinės akcijos, kurių vertė 883293,60 Eur, priklauso Šakių rajono savivaldybei (kodas 111105021).

2007 m. rugpjūčio 9 d. Šakių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-165 "Dėl savivaldybės akcijų perdavimo valdyti, naudoti ir disponuoti jomis patikėjimo teise", kuriuo Šakių rajono savivaldybės administracijos direktoriui perduota nuosavybės teise Šakių rajono savivaldybei priklausančias akcijas valdyti, naudoti ir disponuoti jomis patikėjimo teise.

Įstatinis kapitalas 2019 metais nebuvo didintas nei mažintas.

Bendrovė 2019 metais neturėjo įsigijusi savų akcijų.

1.7. Vidutinis įmonės sąraše esančių darbuotojų skaičius

Vidutinis bendrovės sąraše esančių darbuotojų skaičius per 2005 metus buvo 60, 2006 metus – 61, 2007 metus – 55, 2008 metus – 47, 2009 metus – 44, 2010 metus – 42, 2011 metus – 42, 2012 metus – 43, 2013 metus – 44, 2014 metus – 43, 2015 metus – 43, 2016 metus – 42, 2017 metus – 42, 2018 metus – 41, 2019 metus – 39.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Ataskaitų parengimo pagrindas

UAB „Šakių šilumos tinklai“ 2019 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinys (toliau - finansinės ataskaitos) parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos ir Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais, Verslo apskaitos standartais, Bendrovės apskaitos politika.

Rengiant finansines ataskaitas buvo atsižvelgiama į veiklos tęstinumo principą, t. y., numatoma, kad UAB „Šakių šilumos tinklai“ artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

UAB „Šakių šilumos tinklai“ finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Bendrovė sudaro pilną metinių finansinių ataskaitų rinkinį.

Bendrovėje apskaita vedama kaupimo principu, tvarkoma dvejybinio įrašo būdu.

Bendrovė apskaitos reglamentą pasirinko - Verslo apskaitos standartus (toliau - VAS).

Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, eurais. Duomenų tikslumo lygis - euras.

2.2. Taikomi turto įkainojimo būdai

UAB „Šakių šilumos tinklai“ balanse turtas įkainotas:

- nematerialusis turtas - įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą;
- ilgalaikis materialusis turtas - įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą;
- atsargos - įsigijimo savikaina arba galimo realizavimo verte kuri iš jų yra mažesnė;
- gautinos sumos - įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimą, t.y. abejotinas skolas.
- Skolos pripažįstamos gautų lėšų tikrąja verte. Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki finansinių ataskaitų patvirtinimo datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas balanso dieną pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

2.3. Materialusis ir nematerialusis ilgalaikis turtas

2.3.1. nematerialusis ilgalaikis turtas

Nematerialiajam ilgalaikiam turtui priskiriamas identifikuojamas nepiniginis neturintis materialios formos nepiniginis turtas, kuriuo įmonė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos ir kurio vertė yra ne mažesnė už įmonės nustatytą minimalią nematerialiojo turto vertę.

Išlaidos pripažįstamos nematerialiuoju turtu, jei jos atitinka šiuos kriterijus: pagrįstai tikimasi iš to turto gauti ekonominės naudos ateityje; turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės; įmonė gali turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Įsigijimo (pasigaminimo) metu nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas tikrąja verte, jei yra aktyvioji to turto rinka ir tikroji vertė gali būti patikimai nustatyta. Jei neatlygintinai gauto nematerialiojo turto aktyviosios rinkos nėra, nemokamai ar už labai mažą kainą gauto turto įsigijimo savikaina laikoma išlaidų, kurios tiesiogiai susijusios su to turto įsigijimu ir paruošimu naudojimui, suma. Jei nematerialiojo turto aktyviosios rinkos nėra ir neatlygintinai gaunant nematerialųjį turtą nepatiriama jokių išlaidų, šio turto įsigijimo savikaina yra lygi nuliui.

Jei nematerialusis turtas įsigijamas mainais į kitą turtą, įsigytas nematerialusis turtas įvertinamas ir apskaitoje registruojamas tikrąja verte. Jei įsigijamo nematerialiojo turto tikrosios vertės nustatyti negalima, jis registruojamas už jį perduoto turto tikrąja verte. Jeigu mainomo turto tikrosios vertės nustatyti negalima, nematerialiojo turto įsigijimo savikaina laikoma už jį perduodamo turto balansinė vertė.

Likvidacinė vertė nenustatyta. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos įmonės veiklos sąnaudoms.

Nematerialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai nustatyti bendrovės generalinio direktoriaus įsakymu, amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu, pagal metodikos priede nurodytus turto normatyvus:

Eil. Nr.	Turto grupė	Amortizacijos laikotarpis (metais)	Nustatyta minimali vertė (eurais)
1.	Patentai, licencijos	3	144,81
2.	Programinė įranga	3	144,81

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms. Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo ir turto nurašymo nuostoliai priskiriami įmonės veiklos sąnaudoms.

Perleidus nematerialųjį turtą pelno (nuostolių) ataskaitoje kitos veiklos dalyje parodomas sandorio rezultatas – pelnas arba nuostolis.

2.3.2. materialusis ilgalaikis turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kuris naudojamas prekėms gaminti, paslaugoms teikti, valdymo tikslams arba nuomai, kurį įmonė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti, kai turtas priklauso nuosavybės ar patikėjimo teise arba juo įmonė disponuoja lizingo sutarties pagrindu ir kurio vertė didesnė už nustatytą minimalią tos grupės turto vertę.

Nustatytos šios ilgalaikio materialiojo turto grupės ir minimali šio turto įsigijimo vertė pagal grupes:

Eilės Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Minimali vertė (eurais)
1.	Pastatai, statiniai, vamzdynai	144,81
2.	Mašinos ir įrengimai	144,81
3.	Transporto priemonės	144,81
4.	Kita įranga, prietaisai, įrenginiai, įrankiai, inventoriai	144,81

Bendrovės generalinio direktoriaus įsakymu nustatyti ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo normatyvai, nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Likvidacinė vertė – 0,29 Eur. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos gamybos išlaidoms ir įmonės veiklos sąnaudoms.

Nustatyti tokie turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal turto grupes:

Eilės Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
1.	Pastatai, statiniai, vamzdynai	22-50
2.	Mašinos ir įrengimai	7-16
3.	Transporto priemonės	7-10
4.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	7-16
5.	Statomas ir rekonstruojamas ilgalaikis materialusis turtas	
6.	Kitas materialusis turtas	7-16

Turtas, kai įvertinamas įsigijimo savikainos būdu, finansinėse ataskaitose parodomas likutine verte. Ji apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukaupą nusidėvėjimą ir užregistruotą turto vertės sumažėjimą.

Bendrovėje nustatyta tokia ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidų apskaitos tvarka:

-kai pagal ilgalaikio materialiojo turto techninio eksploatavimo sąlygas periodiškai atliekamas turto remontas ir šios išlaidos yra reikšmingos, remonto išlaidos kapitalizuojamos ir nurašomos į veiklos sąnaudas tolygiai per laikotarpį iki kito numatomo to turto remonto. Jeigu tokio remonto išlaidų suma nereikšminga, išlaidos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio, kada turtas suremontuotas, veiklos sąnaudomis.

-kai pagal ilgalaikio materialiojo turto techninio eksploatavimo sąlygas periodiškai keičiamos ilgalaikio materialiojo turto sudedamosios dalys, kurių naudingo tarnavimo laikas skiriasi nuo turto, kuriam jos priklauso, naudingo tarnavimo laiko, ir jos atitinka priskyrimo ilgalaikio materialaus turto kriterijus, keičiama dalis registruojama kaip atskiras ilgalaikio materialaus turto objektas, jei neatitinka ilgalaikio materialaus turto kriterijų – keičiamos dalies įsigijimo savikaina priskiriama to paties ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudoms.

Nuo 2004 m. bendrovei priklausančio ilgalaikio materialaus turto remonto darbų reikšmingumo kriterijus nustato sudaryta ir generalinio direktoriaus įsakymu patvirtinta komisija.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto išlaidų apskaitos tvarka:

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas arba remontas pailgina turto naudingo tarnavimo laiką arba pagerina jo naudingąsias savybes.	Šio remonto arba rekonstravimo verte yra didinama remontuoto arba rekonstruoto ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo kaina ir gali būti tikslinami ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai (LR Pelno mokesčio įstatymas)
Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina jo naudingąsias savybes.	Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikotarpis (12-asis Verslo apskaitos standartas)
Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas tik pagerina turto naudingąsias savybes	Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina (12-asis Verslo apskaitos standartas)
Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių, bet pailgina turto naudingo tarnavimo laiką	Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikotarpis. Likutinė turto vertė turi būti nudėvėta per iš naujo nustatytą naudingo tarnavimo laiką (12-asis Verslo apskaitos standartas)
Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko	Šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis (12-asis Verslo apskaitos standartas) Remonto išlaidos priskiriamos remonto sąnaudoms ir atskaitomos iš pajamų tuo mokestiniu laikotarpiu, kurį jos faktiškai patiriamos (LR Pelno mokesčio įstatymas)

2.4. Investiciniai projektai ir ilgalaikis investicinis turtas

2019 metais investiciniai projektai nebuvo vykdomi.
 Bendrovė investicinio ilgalaikio turto neturi.

2.5. Biologinio turto apskaitos metodai

17-ojo verslo apskaitos standarto „Biologinis turtas ir žemės ūkio įmonių finansinė atskaitomybė“ nuostatos UAB „Šakių šilumos tinklai“ apskaitai netaikomos.

2.6. Turto perkainojimo metodai

Turto perkainojimo metodai UAB „Šakių šilumos tinklai“ nebuvo taikyti.

2.7. Pajamų ir sąnaudų pripažinimo principai

Pagal Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymą Bendrovės veikla yra licencijuojama, ją reguliuoja Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija. Komisija suteikė Bendrovei šilumos tiekimo licenciją.

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymu 2003 m. liepos 8 d. Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija patvirtino centralizuotai tiekiamos šilumos ir karšto vandens kainų nustatymo metodiką Nr.03-43.

2007 m. lapkričio 20 d. buvo priimtas šilumos ūkio pakeitimo įstatymas (šilumos ūkio įstatymo nauja redakcija) Nr. X-1329, kuris įsigaliojo 2008 m. sausio 1 d. ir vadovaujantis Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2008 m. kovo 15 d. patvirtinta "Dėl šilumos kainų nustatymo metodikos" šilumos kainų nustatymo ir perskaičiavimo tvarka, 2008 m. balandžio 28 d. raštu Nr. R – 272 pateikta Komisijai šilumos ir karšto vandens kainų perskaičiavimo projektai bei jų pagrindimas. Vadovaujantis šiais perskaičiavimais Šakių rajono savivaldybės taryba 2008 m. gegužės 29 d. sprendimu Nr. T – 169 nustatė naujas šilumos ir karšto vandens kainas.

Pasikeitus šilumos kainos nustatymo metodikai Šakių rajono savivaldybės 2009 m. spalio 29 d. sprendimu Nr. T – 336 patvirtinta šilumos kainos dedamosios, kurių pagrindu bendrovės generalinio direktoriaus įsakymu nustatoma kiekvienam mėnesiui galiojanti šilumos kaina.

2014 m. šilumos kaina patvirtinta 2013 m. gruodžio 20 d. įsakymu Nr. V – 30 nuo 2014 m. sausio 1 d. 7,31 euro ct/kWh, 2014 m. sausio 20 d. įsakymu Nr. V – 1 nuo vasario 1 d. 7,30 euro ct/kWh, 2014 m. vasario 19 d. įsakymu Nr. V – 3 nuo kovo 1 d. 7,14 euro ct/kWh, 2014 m. kovo 20 d. įsakymu Nr. V – 4 nuo balandžio 1 d. 7,16 euro ct/kWh, 2014 m. balandžio 18 d. įsakymu Nr. V – 7 nuo gegužės 1 d. 7,06 euro ct/kWh, 2014 m. gegužės 19 d. įsakymu Nr. V – 9 nuo birželio 1 d. 7,08 euro ct/kWh, 2014 m. birželio 19 d. įsakymu Nr. V – 10 nuo liepos 1 d. 6,79 euro ct/kWh, 2014 m. liepos 18 d. įsakymu Nr. V – 11 nuo rugpjūčio 1 d. 6,75 euro ct/kWh, 2014 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr. V – 15 nuo rugsėjo 1 d. 6,76 euro ct/kWh, 2014 m. rugsėjo 18 d. įsakymu Nr. V – 16 nuo spalio 1 d. 6,79 euro ct/kWh, 2014 m. spalio 17 d. įsakymu Nr. V – 17 nuo lapkričio 1 d. 6,92 euro ct/kWh, 2014 m. lapkričio 18 d. įsakymu Nr. V – 19 nuo gruodžio 1 d. 6,86 euro ct/kWh.

Karšto vandens 1 m³ kaina 2014 m. sausio mėn. 7,18 Eur, vasario mėn. 7,17 Eur, kovo mėn. 7,08 Eur, balandžio mėn. 7,09 Eur, gegužės mėn. 7,03 Eur, birželio mėn. 7,05 Eur, liepos mėn. 6,88 Eur, rugpjūčio mėn. 6,86 Eur, rugsėjo mėn. 6,86 Eur, spalio mėn. 6,88 Eur, lapkričio mėn. 6,95 Eur, gruodžio mėn. 6,92 Eur.

2015 m. šilumos kaina patvirtinta 2014 m. gruodžio 18 d. įsakymu Nr. V – 21 nuo 2015 m. sausio 1 d. 6,91 euro ct/kWh, 2015 m. sausio 20 d. įsakymu Nr. V – 2 nuo vasario 1 d. 6,74 euro ct/kWh, 2015 m. vasario 25 d. įsakymu Nr. V – 7 nuo kovo 1 d. 6,80 euro ct/kWh, 2015 m. kovo 20 d. įsakymu Nr. V – 8 nuo balandžio 1 d. 6,77 euro ct/kWh, 2015 m. balandžio 20 d. įsakymu Nr. V – 10 nuo gegužės 1 d. 6,83 euro ct/kWh, 2015 m. gegužės 20 d. įsakymu Nr. V – 14 nuo birželio 1 d. 7,08 euro ct/kWh, 2015 m. birželio 19 d. įsakymu Nr. V – 16 nuo liepos 1 d. 6,16 euro ct/kWh, 2015 m. liepos 20 d. įsakymu Nr. V – 18 nuo rugpjūčio 1 d. 6,53 euro ct/kWh, 2015 m.

rugpjūčio 20 d. įsakymu Nr. V – 20 nuo rugsėjo 1 d. 6,41 euro ct/kWh, 2015 m. rugsėjo 20 d. įsakymu Nr. V – 24 nuo spalio 1 d. 6,55 euro ct/kWh, 2015 m. spalio 20 d. įsakymu Nr. V – 27 nuo lapkričio 1 d. 6,45 euro ct/kWh, 2015 m. lapkričio 20 d. įsakymu Nr. V – 30 nuo gruodžio 1 d. 6,49 euro ct/kWh.

Karšto vandens 1 m³ kaina 2015 m. sausio mėn. 6,95 Eur, vasario mėn. 6,85 Eur, kovo mėn. 6,89 Eur, balandžio mėn. 6,87 Eur, gegužės mėn. 6,81 Eur, birželio mėn. 6,95 Eur, liepos mėn. 6,43 Eur, rugpjūčio mėn. 6,64 Eur, rugsėjo mėn. 6,57 Eur, spalio mėn. 6,65 Eur, lapkričio mėn. 6,59 Eur, gruodžio mėn. 6,61 Eur.

2016 m. šilumos kaina patvirtinta 2015 m. gruodžio 21 d. įsakymu Nr. V – 32 nuo 2016 m. sausio 1 d. 6,58 euro ct/kWh, 2016 m. sausio 20 d. įsakymu Nr. V – 1 nuo vasario 1 d. 6,66 euro ct/kWh, 2016 m. vasario 22 d. įsakymu Nr. V – 2 nuo kovo 1 d. 6,71 euro ct/kWh, 2016 m. kovo 21 d. įsakymu Nr. V – 4 nuo balandžio 1 d. 6,63 euro ct/kWh, 2016 m. balandžio 19 d. įsakymu Nr. V – 6 nuo gegužės 1 d. 6,63 euro ct/kWh, 2016 m. gegužės 23 d. įsakymu Nr. V – 8 nuo birželio 1 d. 6,55 euro ct/kWh, 2016 m. birželio 20 d. įsakymu Nr. V – 9 nuo liepos 1 d. 6,36 euro ct/kWh, 2016 m. liepos 19 d. įsakymu Nr. V – 12 nuo rugpjūčio 1 d. 6,30 euro ct/kWh, 2016 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr. V – 14 nuo rugsėjo 1 d. 6,30 euro ct/kWh, 2016 m. rugsėjo 19 d. įsakymu Nr. V – 17 nuo spalio 1 d. 6,26 euro ct/kWh, 2016 m. spalio 20 d. įsakymu Nr. V – 18 nuo lapkričio 1 d. 6,18 euro ct/kWh, 2016 m. lapkričio 21 d. įsakymu Nr. V – 20 nuo gruodžio 1 d. 6,39 euro ct/kWh.

Karšto vandens 1 m³ kaina 2016 m. sausio mėn. 6,67 Eur, vasario mėn. 6,71 Eur, kovo mėn. 6,74 Eur, balandžio mėn. 6,70 Eur, gegužės mėn. 6,69 Eur, birželio mėn. 6,65 Eur, liepos mėn. 6,54 Eur, rugpjūčio mėn. 6,51 Eur, rugsėjo mėn. 6,51 Eur, spalio mėn. 6,49 Eur, lapkričio mėn. 6,44 Eur, gruodžio mėn. 6,56 Eur.

2017 m. šilumos kaina patvirtinta 2016 m. gruodžio 20 d. įsakymu Nr. V – 23 nuo 2017 m. sausio 1 d. 6,45 euro ct/kWh, 2017 m. sausio 20 d. įsakymu Nr. V – 2 nuo vasario 1 d. 6,46 euro ct/kWh, 2017 m. vasario 20 d. įsakymu Nr. V – 3 nuo kovo 1 d. 6,58 euro ct/kWh, 2017 m. kovo 20 d. įsakymu Nr. V – 4 nuo balandžio 1 d. 6,62 euro ct/kWh, 2017 m. balandžio 20 d. įsakymu Nr. V – 5 nuo gegužės 1 d. 5,94 euro ct/kWh, 2017 m. gegužės 19 d. įsakymu Nr. V – 8 nuo birželio 1 d. 5,68 euro ct/kWh, 2017 m. birželio 20 d. įsakymu Nr. V – 11 nuo liepos 1 d. 5,61 euro ct/kWh, 2017 m. liepos 20 d. įsakymu Nr. V – 13 nuo rugpjūčio 1 d. 5,59 euro ct/kWh, 2017 m. rugpjūčio 20 d. įsakymu Nr. V – 18 nuo rugsėjo 1 d. 5,64 euro ct/kWh, 2017 m. rugsėjo 20 d. įsakymu Nr. V – 24 nuo spalio 1 d. 5,54 euro ct/kWh, 2017 m. spalio 24 d. įsakymu Nr. V – 28 nuo lapkričio 1 d. 5,49 euro ct/kWh, 2017 m. lapkričio 20 d. įsakymu Nr. V – 29 nuo gruodžio 1 d. 5,85 euro ct/kWh.

Karšto vandens 1 m³ kaina 2017 m. sausio mėn. 6,59 Eur, vasario mėn. 6,60 Eur, kovo mėn. 6,66 Eur, balandžio mėn. 6,91 Eur, gegužės mėn. 6,54 Eur, birželio mėn. 6,39 Eur, liepos mėn. 6,36 Eur, rugpjūčio mėn. 6,34 Eur, rugsėjo mėn. 6,37 Eur, spalio mėn. 6,31 Eur, lapkričio mėn. 6,28 Eur, gruodžio mėn. 6,49 Eur.

2018 m. šilumos kaina patvirtinta 2017 m. gruodžio 20 d. įsakymu Nr. V – 33 nuo 2018 m. sausio 1 d. 6,01 euro ct/kWh, 2018 m. sausio 22 d. įsakymu Nr. V – 1 nuo vasario 1 d. 5,89 euro ct/kWh, 2018 m. vasario 20 d. įsakymu Nr. V – 3 nuo kovo 1 d. 6,29 euro ct/kWh, 2018 m. kovo 20 d. įsakymu Nr. V – 4 nuo balandžio 1 d. 6,38 euro ct/kWh, 2018 m. balandžio 19 d. įsakymu Nr. V – 5 nuo gegužės 1 d. 6,26 euro ct/kWh, 2018 m. gegužės 18 d. įsakymu Nr. V – 7 nuo birželio 1 d. 6,04 euro ct/kWh, 2018 m. birželio 20 d. įsakymu Nr. V – 11 nuo liepos 1 d. 5,90 euro ct/kWh, 2018 m. liepos 20 d. įsakymu Nr. V – 13 nuo rugpjūčio 1 d. 5,56 euro ct/kWh, 2018 m. rugpjūčio 20 d. įsakymu Nr. V – 15 nuo rugsėjo 1 d. 5,60 euro ct/kWh, 2018 m. rugsėjo 20 d. įsakymu

Nr. V – 18 nuo spalio 1 d. 5,62 euro ct/kWh, 2018 m. spalio 19 d. įsakymu Nr. V – 22 nuo lapkričio 1 d. 6,16 euro ct/kWh, 2018 m. lapkričio 20 d. įsakymu Nr. V – 32 nuo gruodžio 1 d. 6,89 euro ct/kWh.

2019 m. šilumos kaina patvirtinta 2018 m. gruodžio 20 d. įsakymu Nr. V – 35 nuo 2019 m. sausio 1 d. 6,94 euro ct/kWh, 2019 m. sausio 21 d. įsakymu Nr. V – 5 nuo vasario 1 d. 6,83 euro ct/kWh, 2019 m. vasario 21 d. įsakymu Nr. V – 9 nuo kovo 1 d. 6,74 euro ct/kWh, 2019 m. kovo 19 d. įsakymu Nr. V – 12 nuo balandžio 1 d. 6,48 euro ct/kWh, 2019 m. balandžio 19 d. įsakymu Nr. V – 23 nuo gegužės 1 d. 6,25 euro ct/kWh, 2019 m. gegužės 20 d. įsakymu Nr. V – 27 nuo birželio 1 d. 6,20 euro ct/kWh, 2019 m. birželio 20 d. įsakymu Nr. V – 2 nuo liepos 1 d. 5,95 euro ct/kWh, 2019 m. liepos 17 d. įsakymu Nr. V – 32 nuo rugpjūčio 1 d. 5,89 euro ct/kWh, 2019 m. rugpjūčio 19 d. įsakymu Nr. V – 34 nuo rugsėjo 1 d. 6,13 euro ct/kWh, 2019 m. rugsėjo 19 d. įsakymu Nr. V – 36 nuo spalio 1 d. 6,08 euro ct/kWh, 2019 m. spalio 18 d. įsakymu Nr. V – 42 nuo lapkričio 1 d. 6,02 euro ct/kWh, 2019 m. lapkričio 19 d. įsakymu Nr. V – 48 nuo gruodžio 1 d. 6,08 euro ct/kWh.

Karšto vandens 1 m³ kaina 2018 m. sausio mėn. 6,57 Eur, vasario mėn. 6,51 Eur, kovo mėn. 6,63 Eur, balandžio mėn. 6,69 Eur, gegužės mėn. 6,62 Eur, birželio mėn. 6,49 Eur, liepos mėn. 6,42 Eur, rugpjūčio mėn. 6,23 Eur, rugsėjo mėn. 6,25 Eur, spalio mėn. 6,26 Eur, lapkričio mėn. 6,49 Eur, gruodžio mėn. 6,87 Eur.

Karšto vandens 1 m³ kaina 2019 m. sausio mėn. 6,90 Eur, vasario mėn. 6,84 Eur, kovo mėn. 6,79 Eur, balandžio mėn. 6,66 Eur, gegužės mėn. 6,59 Eur, birželio mėn. 6,56 Eur, liepos mėn. 6,44 Eur, rugpjūčio mėn. 6,41 Eur, rugsėjo mėn. 6,53 Eur, spalio mėn. 6,50 Eur, lapkričio mėn. 6,47 Eur, gruodžio mėn. 6,50 Eur.

Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija nutarimas „Dėl Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2009 m. liepos 8 d. nutarimo Nr. 03-96“ Dėl šilumos kainų nustatymo metodikos“ 2013 m. vasario 28 d. Nr. 03-73 pakeitimo nuo 2014 m. sausio 1 d. bendrovė prisilaikydama šių pakeitimų 2014 m. liepos 30 d. įsakymu Nr. V-13 patvirtino reguliavimo apskaitos sistemos aprašą pagal kurį vykdė apskaitos atskyrimą.

Pardavimo pajamoms priskirtos paslaugos ir pajamos:

Šilumos gamybos - šilumos gamyba, perdavimas, rezervinės galios užtikrinimas, mažmeninis aptarnavimas (šilumos pardavimas),

Karšto vandens tiekimo – karšto vandens tiekimas, karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas,

Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų ir šilumos punktų priežiūra – sistemų ir šilumos punktų einamoji priežiūra, sistemų ir šilumos punktų rekonstrukcija.

Kitai veiklai priskirta kitos nereguliuojamos veiklos paslaugos ir pajamos:

Pardavimai,

Nuoma

Transporto paslaugos

Kitos netipinės veiklos pajamos.

Pardavimo pajamos pripažįstamos kaupimo principu, t. y., apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pridėtinės vertės mokestis pajamomis nepripažįstamas.

Pajamos įvertinamos gauto arba gautino atlygio tikrąja verte. Pajamų dydis nustatomas įmonės ir kliento susitarimu. Šį dydį sudaro tikroji vertė, atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas, parduotų prekių grąžinimą ir nukainojimą. Atsiskaitoma pinigais

arba jų ekvivalentais, todėl pardavimo pajamos įvertinamos už pačią prekę (paslaugą) gauta, gautina pinigų arba jų ekvivalentų suma neįskaitant į ją pridėtinės vertės mokesčio. Jeigu pinigų arba jų ekvivalentų mokėjimas yra atidėtas, tikroji atlygio vertė gali būti mažesnė už nominalią gautinų pinigų ar jų ekvivalentų sumą. Tikroji atlygio vertė nustatoma diskontuojant visas ateityje gautinas sumas pagal sąlyginę palūkanų normą, kurią galima nustatyti pagal panašaus finansinio pajėgumo emitento panašios finansinės priemonės vyraujančią palūkanų normą, kuri nominaliąją finansinės priemonės vertę sumažina iki tuo metu rinkoje esančios prekių ar paslaugų kainos. Tikrosios atlygio vertės ir nominaliosios vertės skirtumas yra laikomas palūkanų pajamomis.

Mainų atveju, kai prekės ar paslaugos keičiamos į nepanašias prekes ar paslaugas, toks keitimas laikomas pajamas kuriančiu sandoriu. Šiuo atveju pajamos yra nustatomos prie gautų prekių ar paslaugų tikrosios vertės pridėjus vykdant mainų sandorį gaunamų pinigų ar jų ekvivalentų sumas. Jei keičiama į panašios kilmės ir vertės paslaugas, keitimas nelaikomas pajamas kuriančiu sandoriu.

Prekėmis laikomas turtas, pirktas perparduoti, ir įmonės pagaminta produkcija, skirta parduoti. Prekės laikomos parduotomis, kai įvykdomos šios sąlygos: įmonė perdavė pirkėjui riziką, susijusią su parduotomis prekėmis, taip pat ir šių prekių nuosavybės teikiamą naudą; įmonė nebevaldo ir nebekontroliuoja parduotų prekių; tikėtina, kad su prekių pardavimo sandoriu susijusi ekonominė nauda bus gauta ir galima patikimai įvertinti jos dydį; sąnaudos, susijusios su prekių pardavimo sandoriu, gali būti patikimai įvertintos.

Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su tuo pačiu sandoriu, turi būti pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį. Sąnaudos pripažįstamos tada, kai jos uždirba atitinkamas pajamas. Tačiau pajamos negali būti pripažintos, jeigu negalima patikimai įvertinti sąnaudų. Esant tokioms aplinkybėms, visos už parduotas prekes jau gautos sumos yra pripažįstamos išpareigojimais arba būsimų laikotarpių pajamomis.

Pajamas uždirbanti įmonės veikla, kuri paprastai susijusi su darbų atlikimu klientui, vadinama paslaugomis. Paslaugų teikimo pajamos tiksliai įvertinamos, kai įvykdomos šios sąlygos: pajamų suma gali būti patikimai įvertinta; sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo laipsnis iki balanso datos patikimai įvertintas; kad bus gauta su paslaugų teikimo sandoriu susijusi ekonominė nauda; sąnaudos, susijusios su paslaugų teikimo sandoriu ir jo pasibaigimu, gali būti patikimai įvertintos. Kai paslaugų teikimo sandoris užbaigiamas tą patį laikotarpį, kurį buvo pradėtas, pajamos pripažįstamos tą patį laikotarpį ir įvertinamos sutartyje nurodyta suma; jei sandoris trunka ilgiau kaip vieną ataskaitinį laikotarpį, pajamos proporcingai paskirstomos tiems laikotarpiams, per kuriuos buvo teikiamos paslaugos; jei sandorio negalima patikimai įvertinti ir nėra galimybių atgauti patirtų išlaidų, tuomet jos pripažįstamos sąnaudomis.

Kitos veiklos pajamoms priskiriamos kitos veiklos pajamos, kitos palūkanų ir panašios pajamos, jeigu jos nepriskiriamos tipinei įmonės veiklai, pajamos pripažįstamos pagal tuos pačius pripažinimo kriterijus, kaip ir tipinės veiklos pajamos. Jei kiti verslo apskaitos standartai leidžia tarpusavyje užskaityti pajamas ir sąnaudas, tuomet pajamomis pripažįstamas grynasis ūkinės operacijos rezultatas. Palūkanų, honorarų ir dividendų pajamos, kurios gaunamos už įmonės turto naudojimą ar leidimą juo naudotis, pripažįstamos, kai ekonominė nauda bus gauta, pajamų suma patikimai įvertinta. Palūkanų, honorarų pajamos pripažįstamos kaupimo principu taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą ir atsižvelgiama į autorinių ar kitokių sutarčių sąlygas. Baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus pripažįstami pajamomis, kai atsiranda įrodymų, kad jie bus gauti.

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesnių ir ataskaitinio laikotarpio išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurios nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje kaip turtas. Turto dalis, skirta pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, priskiriama sąnaudoms nurodytaisiais laikotarpiais.

Jeigu naudojamas turtas leis uždirbti pajamas keletą ateinančių ataskaitinių laikotarpių, ir dėl to pajamų ir sąnaudų ryšys bus nustatytas tik apytiksliai, sąnaudos apskaitoje pripažįstamos taikant netiesioginius pripažinimo būdus (ilgalaikio turto nusidėvėjimą ir amortizaciją).

Jeigu per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu, ir jos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudos turi būti patikimai įvertintos sumokėto ar mokėtino atlygio tikrąja verte neįskaitant į ją atgautino pridėtinės vertės mokesčio. Perkant prekes į skolą, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis nemokant palūkanų, tuomet sąnaudų tikroji vertė apskaičiuojama diskontuojant atsiskaitymo sumą rinkos palūkanų norma, skirtumas pripažįstamas finansinės veiklos sąnaudomis. Mainų atveju sąnaudos nustatomos pagal gautų paslaugų ir turto tikrąją vertę.

Į pardavimo savikainą įtraukiama per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius patirtų išlaidų suma, tenkanti per ataskaitinį laikotarpį suteiktoms paslaugoms ir parduotoms prekėms. Pardavimo savikainą sudaro paslaugų teikimo sąnaudos, perparduotų prekių ir parduotos produkcijos savikaina.

Paslaugų teikimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos ir finansinėse ataskaitose pateikiamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kada už suteiktas paslaugas buvo pripažintos pajamos. Sąnaudos apima šiam tikslui sunaudotas žaliavas, medžiagas, komplektuojamuosius gaminius, kitą trumpalaikį turtą, darbo užmokesčio sąnaudas, teikiant paslaugas naudojamo ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas, trečiųjų asmenų suteiktų paslaugų ir panašias sąnaudas. Finansinėse ataskaitose pateikiama grynoji suteiktų paslaugų savikaina.

Parduotos produkcijos, perparduotų prekių savikaina pripažįstama, apskaitoje registruojama ir finansinėse ataskaitose pateikiama tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai įmonės pagaminta produkcija arba kai pirktos parduoti prekės yra parduodamos.

Veiklos sąnaudos parodo per tą patį ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine įmonės veikla.

Pardavimo savikaina:

Šilumos gamybos - šilumos gamybos, perdavimo, mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) sąnaudos,

Karšto vandens tiekimo – karšto vandens tiekimo, karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo.

Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų ir šilumos punktų priežiūros – sistemų ir šilumos punktų einamosios priežiūros, sistemų ir šilumos punktų rekonstrukcijos sąnaudos.

Kitai veiklai priskirta kitos nereguliuojamos veiklos sąnaudos:

Pardavimų sąnaudos,

Nuomos sąnaudos,

Transporto paslaugų sąnaudos,

Kitos netipinės veiklos sąnaudos,

Šilumos punktų nusidėvėjimo sąnaudos,

Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatas .

Bendrosios ir administracinės sąnaudos yra per ataskaitinį laikotarpį turėtos sąnaudos, susijusios su įmonės valdymo bei sąlygų visos įmonės veiklai vykdyti ir plėtrai užtikrinti. Visos bendrosios ir administracinės sąnaudos, susijusios su įprastine veikla, paskirstomos gamybai, perdavimui ir mažmeniniam aptarnavimui, karšto vandens tiekimui, karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimui, sistemų ir šilumos punktų einamajai priežiūrai, kitai netipinei veiklai, proporcingai. Ataskaitinio laikotarpio išlaidos, kurių negalima tiesiogiai susieti su konkrečių ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, priskiriamos bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms.

Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros kainos patvirtintos 2002 m. rugsėjo 26 d. Šakių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr.156 , 2019 m. vasario 22 d. Šakių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-81 buvo patvirtinta nauji tarifai.

Šakių rajono savivaldybės tarybos 2019 m. gegužės 24 d. sprendimu Nr. T – 177 pavesta nuo 2019 m. liepos 1 d. vykdyti daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) programos įgyvendinimo administratoriaus funkcijas. 2019 m. lapkričio 22 d. Šakių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-348 buvo patvirtinta kredito administravimo mokestis – 0,028 Eur už kv. m. per mėn. (be PVM).

Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos: palūkanos, baudos, delspinigiai, užsienio valiutos kurso pasikeitimo rezultatas, kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.

2.8. Skolinimosi ir kitų panašių išlaidų apskaitos metodai

Palūkanos už gautas paskolas, už lizingo (finansinės nuomos) būdu įsigytą turtą ir kitos su skolinimusi susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tais laikotarpiais, kuriais jos susidaro.

2.9. Statybos ir ilgalaikių sutarčių, lizingo, tyrimo ir plėtros išlaidų, atsargų, mokesčių, operacijų užsienio valiuta ir tarpusavio užskaitų apskaitos metodų aprašymai

2.9.1.nuomojamo turto (finansinės nuomos) apskaita.

Pagal nuomos, panaudos ir lizingo (finansinės nuomos) sutartis valdomo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina lygi lizingo sutartyje nurodytai vertei, išskyrus mokėtinas palūkanas. Palūkanos priskiriamos palūkanoms ir kitoms panašioms sąnaudoms.

Pagal lizingo sutartį naudojamo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas kaip ir nuosavo turto, jei sutartyje numatyta kad šis turtas lizingo laikotarpio pabaigoje pereina lizingo gavėjui. Jei lizingo gavėjas neketina šio turto įsigyti pasibaigus lizingo laikotarpiui, turtas nudėvimas per sutartyje nustatytą lizingo laikotarpį.

2.9.2. tyrimo ir plėtros išlaidų apskaita.

Tyrimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuriuo jos susidaro. Plėtros etape susidariusios išlaidos pripažįstamos nematerialiuoju turtu tik tada, kai įmonė turi patikimų įrodymų, kad įmonė:

1. Turi techninių galimybių bei finansinių ir kitų išteklių užbaigti plėtros darbus.
2. Ketina baigti kurti nematerialųjį turtą ir jį naudoti/parduoti.
3. Sugebės naudoti ar parduoti nematerialųjį turtą.
4. Nematerialusis turtas ateityje teiks įmonei ekonomines naudas.
5. Gali patikimai įvertinti su nematerialiuoju turtu susijusias išlaidas.

2.9.3. atsargoms vertinti taikytas būdas ir savikainos nustatymo metodas.

Atsargos - trumpalaikis turtas (žaliavos ir komplektuojamieji gaminiai, nebaigta gamyba, pagaminta produkcija bei pirktos prekės, skirtos perparduoti), kuri įmonė sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus.

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant 2019 metų finansinėse ataskaitose įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, pakoreguota atlikto pirktų atsargų nukainojimo ir gautų nuolaidų sumomis.

Nustatant atsargų įsigijimo savikainą prie pirkimo kainos pridedami visi su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos, gabenimo, sandėliavimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai susijusios su atsargų įsigijimu išlaidos, jei sumos yra nereikšmingos, pripažįstama sąnaudomis tą patį laikotarpį, kai buvo patirtos.

Apskaičiuojant sunaudotų gamyboje ar parduotų atsargų savikainą, įmonė taiko FIFO atsargų įkainojimo metodą, daroma prielaida, jog pirmiausiai sunaudojamos arba parduodamos atsargos, kurios buvo įsigytos anksčiausiai. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas nuolat.

2.9.4. pagrindiniai mokesčiai

Uždaroji akcinė bendrovė „Šakių šilumos tinklai“ moka visus įstatymais nustatytus mokesčius. Pagrindiniai mokesčiai: pridėtinės vertės mokestis, pelno mokestis, aplinkos teršimo mokestis iš stacionarių ir mobilių šaltinių, nekilnojamojo turto mokestis, žemės nuomos mokestis. Iš darbuotojų išskaičiuoja ir į valstybės biudžetą moka gyventojų pajamų, socialinio draudimo, privalomą sveikatos draudimo mokesčių.

2.9.5. operacijų užsienio valiuta apskaitos būdai.

Sandoris užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu įvertinamas finansinėse ataskaitose valiuta pagal sandorio dienos valiutos kursą.

Komandiruotės išlaidos, padarytos užsienio valiuta, įvertinamos finansinėse ataskaitose valiuta, taikant išvykimo į komandiruotę dieną galiojantį valiutos kursą. 2019 m. komandiruočių į užsienio šalis nebuvo.

Valiutiniai straipsniai balanse įvertinami finansinėse ataskaitose valiuta, taikant balanso datos valiutos kursą. 2019 m. gruodžio 31 d.

Skirtumai, kurie susidaro apmokėjus valiutiniuose straipsniuose užregistruotas sumas kitu valiutos kursu nei pirminio pripažinimo metu arba paskutinės finansinės ataskaitos datą (jeigu valiutiniai straipsniai buvo pripažinti ankstesniais finansiniais metais), pripažįstami ataskaitinio laikotarpio pajamomis arba sąnaudomis.

Pelno (nuostolių) ataskaitos finansinės ir investicinės veiklos straipsnyje parodomas tik valiutos kurso pasikeitimo rezultatas (pelnas arba nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo).

2.9.6. atvejai, kai finansinėse ataskaitose pateikiamas tik grynasis ūkinės operacijos rezultatas.

Perleidžiant ilgalaikį turtą, gaunant kompensaciją už patirtus nuostolius ar keičiant užsienio valiutą finansinėse ataskaitose pateikiamas tik grynasis ūkinės operacijos rezultatas.

2.10. Verslo ir geografinių segmentų apibūdinimas ir pajamų bei sąnaudų paskirstymo segmentams būdai

Uždarojoje akcinėje bendrovėje „Šakių šilumos tinklai“ vystomos 3 pagrindinės verslo segmentų grupės. Jos sudarytos pagal pelno(nuostolio) ataskaitos elementus: pagrindinė veikla, kita veikla, finansinė veikla.

Pagrindinė veikla apima šilumos gamybos, perdavimo, mažmeninio aptarnavimo, karšto vandens tiekimo, karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo, sistemų ir šilumos punktų einamoji priežiūra.

Kitos veiklos dalyje nurodomos transporto paslaugos, nuomos, šiluminių punktų nusidėvėjimo sąnaudos ir kitos netipinės veiklos sąnaudos.

Palūkanos ir kitos panašios pajamos, sąnaudos: nurodoma palūkanos, baudos ir delspinigiai.

5 metus uždaroji akcinė bendrovė „Šakių šilumos tinklai“ 100 % savo produkciją realizavo Lietuvoje.

2.11. Verslo sujungimų apskaitos metodai

Verslo jungimų apskaitos metodai netaikyti.

2.12. Pinigų ir pinigų ekvivalentų apibūdinimas

Pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnyje parodomi banke, kasoje ir pinigai, esantys kelyje. Trumpalaikių labai likvidžių skolos vertybinių popierių uždaroji akcinė bendrovė „Šakių šilumos tinklai“ neturėjo.

2.13. Atidėjinių sudarymo principai

Uždaroji akcinė bendrovė „Šakių šilumos tinklai“ 2019 metų finansinėse ataskaitose atidėjinių nesudarė.

2.14. Dotacijų, subsidijų, nemokamai gauto turto apskaitos principų aprašymas

Uždarnosios akcinės bendrovės „Šakių šilumos tinklai“ apskaitoje pripažįstamos 2 dotacijų rūšys: dotacijos, susijusios su turtu, ir dotacijos, susijusios su pajamomis.

Dotacijos, susijusios su turtu, pripažįstamos panaudota dalimi; pripažįstant dotaciją, mažinamos nusidėvėjimo sąnaudos. Nepanaudota dotacijos dalis rodoma balanso straipsnyje „Dotacijos ir subsidijos“.

Dotacija, susijusi su pajamomis, registruojama apskaitoje tada, kai ji faktiškai gaunama arba kai yra pagrįstas užtikrinimas arba sprendimai, kad ji bus gauta. Pripažįstant patirtomis sąnaudomis kompensuoti skirtą dotaciją, subsidiją, mažinamos patirtos sąnaudos.

2.15. Įmonės politika ir programos aplinkos apsaugos, energijos taupymo, ekologiškai švarių medžiagų ir atliekų panaudojimo, vandens taršos ir išmetimų mažinimo srityse.

Bendrovėje atliekų nesusidaro išskyrus buitines atliekas – šiukšles, kurios išvežamos į sąvartyną.

Šaltas vanduo perkamas iš UAB „Šakių vandenys“. Vandens savo reikmėms sunaudojama mažai, vandens tarša mūsų bendrovei – neaktualus klausimas. Išmetimų taršos mažinimo priemonių nėra, kadangi naudojamas kuras – gamtinės dujos ir biokuras. Šio kuro tarša minimali ir dar mažinti išmetamų teršalų kiekį nėra galimybės.

2.16. Klaidų taisymas

Praėjusių ataskaitinių metų klaidos, pastebėtos ataskaitiniu laikotarpiu, jeigu jos yra neesminės taisomos einamojo laikotarpio finansinėse ataskaitose. Klaidos taisymas yra įtraukiamas į tą pačią pelno (nuostolių) ataskaitos eilutę, kurioje buvo padaryta klaida. Taisant esmines klaidas taikomas retrospektyvinis būdas, klaidų taisymas pateikiamas ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose koreguojant ankstesnių metų rezultatus, taip pat šių taisymų informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

Jeigu ataskaitiniais metais pateikiama informacija yra kitaip suklasifikuota, tai praėję palyginamieji metai taip pat perklasifikuojami, kad būtų palyginami skaičiai. Bendrovės esminė klaida – klaida, kuri išaiškėja einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu ir dėl kurios praėjusio ar kelių laikotarpių finansinės atskaitos teisingai neatspindi Bendrovės finansinės būklės bei veiklos rezultatų. Bendras reikšmingumo kriterijus kiekvienam straipsniui yra ne daugiau kaip 5 procentai balanso turto sumos.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

UAB "Šakių šilumos tinklai" aiškinamojo rašto pastabas - reikšmingus finansinių ataskaitų straipsnius pateikia paaiškinančiose lentelėse. Lentelės toliau tekste vadinamos priedais. Priedo numeris sutampa su aiškinamojo rašto pastabos numeriu. Teksto dalyje pateikiama trumpa papildoma informacija.

3.1. Ilgalaikis nematerialus turtas

Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą pateikiama 3.1 priede. Nemokamai gauto ilgalaikio materialiojo turto bei įkeisto ar kitų apribojimų juo disponuoti Bendrovėje nėra. Kadangi visas turtas yra naudojamas Bendrovės veikloje ir uždirba pajamas, todėl nuvertėjusio ilgalaikio nematerialiojo turto Bendrovėje nėra.

Aiškinamojo rašto 3.1 priedas "Ilgalaikis nematerialusis turtas"

3.1.1. priedas „Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas“

3.2. Ilgalaikis materialusis turtas

3.2.1. ilgalaikio materialiojo įmonės turto būklė pagal svarbiausias šio turto grupes, įskaitant jo perkainojimą, nurašymą ir nusidėvėjimą bei vertės koregavimą.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto būklę pateikiama 3.2 priede.

Aiškinamojo rašto 3.2 priedas "Ilgalaikis materialusis turtas"

Ilgalaikio materialiojo turto būklė pagal svarbiausias šio turto grupes

3.2.2. ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo periodiškumas ir priežastys

Turto perkainojimo metodai bendrovėje nebuvo taikyti.

3.2.3. ilgalaikio materialiojo turto įkeitimai ir kiti nuosavybės teisių apribojimai

Uždaroji akcinė bendrovė "Šakių šilumos tinklai" turto įkeitimo informaciją pateikia 3.3 priede).

3.2.4. taikomos ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos pagal turto grupes

Informacija apie taikomas ilgalaikio turto nusidėvėjimo normas pateikiama aiškinamojo rašto 2.3.2 punkte.

3.2.5. visiškai nusidėvėjęs, bet dar naudojamas ilgalaikis materialusis turtas ir jo įsigijimo (pasigaminimo) savikaina

Informacija apie visiškai nusidėvėjusį, bet dar naudojamą ilgalaikį turtą pateikiama 3.4 priede.

3.2.6. informacija apie laikinai nenaudojamą turtą ir jo nenaudojimo priežastis

Veikloje nenaudojamo turto nebuvo.

2019 m. Bendrovė pardavė ilgalaikį turtą: ekskavatorių EO2621 už 3016,53 Eur ir traktorių T- 16 už 661,16 Eur.

3.2.7. informacija apie pagal lizingo sutartį naudojamą turtą.

Pagal 2014 m. gegužės 28 d. pirkimo – pardavimo sutartį Nr.LT104667/PPS ir 2014 m. gegužės 28 d. lizingo sutartį Nr.LT104667 sudaryta su „Swedbank lizingas“, UAB, įsigyta naudotas 0,72 MW biokuro katilas (konteinerinė katilinė), turto kaina 139017,60 Eur (be PVM), šio turto išpirkimas iki 2019 m. gegužės 30 d.

3.2.8. informacija apie ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimą.

Kadangi visas turtas yra naudojamas Bendrovės veikloje ir uždirba pajamas, todėl nuvertėjusio ilgalaikio materialiojo turto Bendrovėje nėra.

3.3. Ilgalaikis finansinis turtas

Bendrovė ilgalaikio finansinio turto neturi.

3.4. Atsargos, sumokėti avansai, ateinančių laikotarpių sąnaudos

Bendra atsargų vertė ir balansinė vertė pagal atsargų rūšis pateikta 3.5 priede.

Aiškinamojo rašto 3.5 priedas “Atsargos”

Balanso dalyje žaliavos ir komplektavimo gaminiai apskaitoma:

Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	2019-12-31	2018-12-31
Medžiagos	14459	13402
Trumpalaikis turtas	239	0
Degalai	358	173
Atsarginės dalys	148	0
Technologinis kuras	70750	56454
Apsauginiai ir darbo drabužiai	208	197
Technologinis (rezervinis) kuras	22289	22796
Iš viso:	108451	93022

Pirktos prekės, skirtos perparduoti. 2018 m. ir 2019 metais prekių skirtų perparduoti nebuvo.

Sumokėti avansai	12736 Eur
Apskaitos ir kontrolės UAB „Auditas“	465 Eur
Baltpool, UAB	6930 Eur
Regimanto Kvedžio įmonė	4146 Eur
UAB „Pačiolio prekyba“	125 Eur
UAB „Storesistem“	1041 Eur
UAB Media Bitės	29 Eur

Ateinančių laikotarpių sąnaudos	7950 Eur
AAS „BTA Baltic Insurance Company“ filialas Lietuvoje	7 Eur
ADB „Gjensidige“	196 Eur
AB „Lietuvos draudimas“	72 Eur
UAB „Saulės spektras“	75 Eur
UAB „Verslo žinios“	252 Eur
UAB „Verslo pliusas“	23 Eur
Kuro transportavimo sąnaudos-šiaudai	7325 Eur

3.5. Per vienerius metus gautinos sumos

Apskaitomos su Bendrovės prekybine veikla (pirkėjų skolos už parduotą šiluminę energiją ir kitos) susijusios pirkėjų skolos. Įprastas šių skolų grąžinimo terminas ne ilgesnis kaip 12 mėnesių. Balanse parodyta pirkėjų skolų suma atėmus pirkėjų abejotinių skolų dalį.

Pirkėjų įsiskolinimas	2019-12-31	2018-12-31
Pirkėjų įsiskolinimas už šiluminę energiją	213488	236297
Pirkėjų įsiskolinimas už paslaugas	0	0
Iš viso:	213488	236297

Per 2019 metus bendrovė pripažino 12467 Eur sumą abejotinomis gautinų skolų ir nurašė į sąnaudas. 2019 metais bendrovė susigrąžino 43785 Eur abejotinių skolų.

Gautinų sumų detalus iššifravimas pateikiamas aiškinamojo rašto priede 3.6.

Balanso B.II.2. dalyje parodytos visos kitos per 12 mėnesių nuo balanso datos gautinos sumos, kurios nepateikiamos kitose balanso eilutėse.

Kitos gautinos sumos	2019-12-31	2018-12-31
Sodros skola – sodc. draudimo įmokos	81	10
Kitos gautinos skolos kitų organizacijų	1260	1523
Kompensacija gyvent. už šildymą ir kar. vandenį	0	11226
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis	194	5572
Iš viso:	1535	18331

3.6. Kitos įmonės, kurioje įmonė turi reikšmingą įtaką arba kontrolę

Kitų įmonių, kuriose įmonė turi reikšmingą įtaką arba kontrolę nėra.

3.7. Kapitalas

Įmonės įstatinis kapitalas, suformuotas LR akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka, sudaro 883294 Eur.

Įmonės savininko kapitalo pakitimai	Suma	
	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Įmonės savininko kapitalo suma praėjusių finansinių metų pabaigoje (a)	883294	883294
Ataskaitinio laikotarpio įmonės savininko kapitalo didinimai (b)	0	0
Ataskaitinio laikotarpio įmonės savininko kapitalo mažinimas (c)		
Įmonės savininko kapitalo suma finansinių metų pabaigoje (a+b-c)	883294	883294

Aiškinamojo rašto 3.7 priedas „Istatinis kapitalas“

3.8. Pelno paskirstymo projektas

UAB „Šakių šilumos tinklai“ pelnas skirstomas LR Akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka. Kartu su finansinėmis ataskaitomis pateikiamas pelno (nuostolių) paskirstymo projektas. Akcininkų susirinkimas turi patvirtinti įmonės metinę finansinę atskaitomybę, taip pat paskirstyti pelną.

Aiškinamojo rašto 3.8 priedas „Pelno paskirstymo projektas“

3.9. Rezervų sudarymo tikslai ir naudojimo apribojimai

Atskaitymų į privalomąjį rezervą dydis turi sudaryti ne mažiau kaip 1/20 paskirstytinojo pelno. Atskaitymai į privalomąjį rezervą daromi tol, kol jo dydis sudarys 1/10 nuosavo kapitalo vertės. 2016-12-31 ir 2017-12-31 privalomas rezervas sudarė 80928 Eur. Privalomasis rezervas per 2016 m. ir 2017 metus nebuvo nei didintas, nei mažintas. 2018 metais privalomasis rezervas padidintas 7401 Eur ir metų pabaigoje yra 88329 Eur

Kiti rezervai sudaromi UAB „Šakių šilumos tinklai“ įstatuose nustatytiems tikslams įgyvendinti ir naikinami įstatymuose nustatyta tvarka.

Informacija apie rezervų sudarymą ir naudojimą atskleista nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje.

3.10. Mokėtinos skolos, lizingo (finansinės nuomos) sutarčių įsipareigojimai

Įmonės ilgalaikių įsipareigojimų iš viso yra 671837 Eur, t.t. skoliniai įsipareigojimai (lizingo) 0 Eur, skolos kredito įstaigoms 671837 Eur. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų

metų dalį sudaro skoliniai įsipareigojimai (lizingo) 0 Eur, skolos kredito įstaigoms 141731 Eur, trumpalaikė overdrafto paskola kredito įstaigai 70000 Eur.

Prekybos skolos – 223888 Eur. Informacija apie įmonės turimus ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus pateikta. 3.9 priede.

Aiškinamojo rašto 3.9 priedas „Įmonės įsipareigojimų būklė”

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 52895 Eur atostoginių kaupiniai.
Kitos mokėtinos sumos – 18881 Eur.

3.11. Informacija apie atidėjinius

Atidėjiniai įmonėje nesudaryti.

3.12. Informacija apie verslo ir geografinius segmentus

Aiškinamojo rašto 3.10 priedas „Informacija apie verslo segmentus”

Visą parduotą produkciją parduodame Lietuvoje.

3.13. Išlaidos aplinkosaugai

Išlaidos aplinkosaugai sudarė 147 Eur.

3.14. Pajamos ir sąnaudos

2018 m. gruodžio 31 d.,

Pajamos

Pardavimo pajamos	1324265 Eur,
Kitos veiklos pajamos	10641 Eur.

2018 m. gruodžio 31 d.,

Sąnaudos

Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina	1288621 Eur:
t.t.žaliavos, kompl.gaminiai, atsargos	31145 Eur,
darbo užmokestis	296401 Eur,
soc.draudimo įmokos	81042 Eur,
nusidėvėjimo sąnaudos priskaitomos savik.	171480 Eur,
kitos sąnaudos	708553 Eur,
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	206425 Eur:
t.t.remonto ir eksploatacijos sąnaudos	7734 Eur,
administrac.darbo užmokestis ir soc.dr.įmokos	117078 Eur,
nusidėvėjimo sąnaudos	5670 Eur,
ryšių sąnaudos	4280 Eur,
elektros sąnaudos	92 Eur,
kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	622 Eur,
kt. veiklos sąnaudos	27671 Eur,
kt. nepaskirst.sąn.(beviltiškos skolos)	16785 Eur,

kt. nepaskirst.sąn.(neleidž.atšk.kt.DUišm.ir.kt	7480 Eur,
mokesčių sąnaudos	19013 Eur,
t.t.nekilnojamojo turto mokesčio sąnaudos	14221 Eur,
aplinkos teršimo mokesčio sąnaudos	111 Eur,
kt. mokesčių sąnaudos	4681 Eur,
Kitos veiklos sąnaudos	3590 Eur.

2019 m. gruodžio 31 d.,

Pajamos

Pardavimo pajamos	1313501 Eur,
Kitos veiklos pajamos	37333 Eur.

2019 m. gruodžio 31 d.,

Sąnaudos

Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina	1151775 Eur:
t.t.žaliavos, kompl.gaminiai, atsargos	28855 Eur,
darbo užmokestis	361512 Eur,
soc.draudimo įmokos	6620 Eur,
nusidėvėjimo sąnaudos priskaitomos savik.	172196 Eur,
kitos sąnaudos	582592 Eur,
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	152195 Eur:
t.t.remonto ir eksploatacijos sąnaudos	7430 Eur,
administrac.darbo užmokestis ir soc.dr.įmokos	105316 Eur,
nusidėvėjimo sąnaudos	5899 Eur,
ryšių sąnaudos	2048 Eur,
elektros sąnaudos	184 Eur,
kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	2833 Eur,
kt. veiklos sąnaudos	27902 Eur,
kt. nepaskirst.sąn.(beviltiškos skolos)	-31318 Eur,
kt. nepaskirst.sąn.(neleidž.atšk.kt.DUišm.ir.kt	10991 Eur,
mokesčių sąnaudos	20910 Eur,
t.t.nekilnojamojo turto mokesčio sąnaudos	14221 Eur,
aplinkos teršimo mokesčio sąnaudos	147 Eur,
kt. mokesčių sąnaudos	6542 Eur,
Kitos veiklos sąnaudos	16385 Eur,

3.15. Palūkanos ir panašios pajamos ir sąnaudos pagal visas reikšmingas sumas.

Kitos palūkanų ir panašios pajamos ir sąnaudos pagal visas reikšmingas sumas parodytos 3.11 priede.

Aiškinamojo rašto 3.11 priedas „Palūkanų ir panašių pajamų ir sąnaudų rezultatas”

3.16. Prekių ar paslaugų mainų pajamų sumos

Mainų 2018 ir 2019 m. bendrovėje nebuvo.

3.17. Visos reikšmingos užbalansinėse sąskaitose fiksuojamos sumos

Įkeistas nekilnojamas turtas 586859 Eur sumai, šilumos kvartaliniai tinklai, Luminor Bank, AB naudai už gautą ilgalaikę 10 metų laikotarpiui gautą 347544 Eur paskolą, dėl 5 MW biokuro katilo.

Vykdam projektą „Biokuro panaudojimo šilumos gamybai plėtra Šakių mieste“ 5 MW biokuro katilo statyba už ilgalaikę 10 metų 724050 Eur paskolą Luminor Bank, AB bankui buvo įkeista turto už 387512 Eur.

Vykdam projektą „Biokuro panaudojimo šilumos gamybai plėtra Šakių mieste“ 5 MW biokuro katilo statyba už ilgalaikę 10 metų 724050 Eur paskolą Luminor Bank, AB ir pagal papildomą susitarimą gavus 100000 Eur paskolą iš Luminor Bank, AB, bankui 2018 m. spalio 19 d. buvo suteikta Šakių rajono savivaldybės garantas 500000 Eur, garanto likutis 2018 m. gruodžio 31 d. yra 500000 Eur, taip pat suteiktas 347544 Eur garantas „SWEDBANK“, AB už ilgalaikę 10 metų 347544 Eur paskolą, garanto likutis 2019 m. gruodžio 31 d. yra 139018 Eur.

Nuomojamos žemės vertė:

V. Kudirkos g.59	24300 Eur
Gimnazijos g.22/2	38200 Eur
Taikos g.76A(Gelgaudiškis)	3260 Eur
Iš viso:	65760 Eur

Žemė išsinuomota 99 metams.

Abejotinos (beviltiškos) skolos gyventojų ir organizacijų:

Skolos už šiluminę energiją gyventojai Šakiai	88772 Eur
Skolos už šiluminę energiją gyventojai Gelgaudiškis	54255 Eur
Skolos už šiluminę energiją gyventojai Lekėčiai	7406 Eur
Skolos už šiluminę energiją gyventojai Griškabūdžio g.	2834 Eur
Skolos už šiluminę energiją organizacijos Šakiai	2167 Eur
Skolos kitos (skelb.laokr.,admin.išl.) gyventojai Šakiai	5862 Eur
Skolos kitos (skelb.laokr.,admin.išl.) gyventojai Gelgaud.	3512 Eur
Skolos kitos (skelb.laokr.,admin.išl.) gyventojai Lekėčiai	139 Eur
Skolos kitos (skelb.laokr.,admin.išl.) gyventojai Griškab.g	52 Eur
Skolos kitos (skelb.laokr.,admin.išl.) organizacijos Šakiai	0 Eur
Viso:	164999 Eur

Trumpalaikis turtas esantis eksploatacijoje:

Mažavertis inventorius	10191 Eur
Apsauginiai ir darbo drabužiai	3247 Eur
Viso:	13438 Eur

Daugiabučių namų modernizavimo programa:

Kreditas už renovaciją	1293636 Eur
Palūkanos už kreditą	315984 Eur
Atidėtos palūkanos už kreditą	63443 Eur
Delspinigiai	6 Eur

2019 m. gruodžio 31 d. renovuota 12 daugiabučių namų.

3.18. Vadovams ir susijusiems asmenims priskaičiuotos pinigų sumos, kitas perleistas turtas bei suteiktos garantijos.

<u>Aiškinamojo rašto 3.12;3.14 priedas „Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis</u>
--

3.19. Ištaisytų klaidų pobūdis, koregavimų sumos, duomenų pergrupavimas ir lyginamoji informacija

2019 metais klaidų nebuvo.

3.20. Reikšmingų pobalansinių įvykių trumpas aprašymas

Finansinė UAB „Šakių šilumos tinklai“ atskaitomybė koreguojama, jei pobalansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintos finansinės atskaitos duomenims.

Reikšmingų pobalansinių įvykių bendrovėje nebuvo.

3.21. Dotacijų detalizacija.

Aiškinamojo rašto 3.13. priede „Pateikiame gautų ir gautinų subsidijų ir dotacijų panaudojimas“.

3.22. Pelno mokestis.

Uždaroji akcinė bendrovė "Šakių šilumos tinklai" 2018 metais dirbo nuostolingai, patyrė 182602 Eur nuostolį. 2019 metais bendrovė uždirbo 4725 Eur grynojo pelno. Pelno mokesčio bendrovė nemokėjo, dengė 2018 m. nuostolį.

3.23. Audito paslaugos

Audito sąnaudos	2019 metai	2018 metai
Finansinių ataskaitų auditas	1550,00 Eur	1480,00 Eur
Licencijuojamos veiklos ataskaitų auditas	1000,00 Eur	900,00 Eur
Iš viso:	2550,00 Eur	2380,00 Eur

3.24. Turto nuomos ir atgalinės nuomos sutartys

Reikšmingų turto nuomos ir atgalinių nuomos sutarčių nėra. Sudaryta trasos kanalo nuomos sutartis su UAB „Viltuva“. Sutartis sudaryta neterminuotam laikotarpiui, mėnesio nuomos kaina 11,00 Eur. Sudaryta su fiziniais asmenimis garažo nuomos sutartys už 70,93 Eur metų laikotarpiui su galimybe pratęsti, taip pat su UAB „Šakių komunalinis ūkis“ – 47,39 Eur, Šakių rajono savivaldybės viešoji biblioteka - 32,50 Eur.

Generalinis direktorius

Raimondas Rauckis

Vyriausioji buhalterė

Vida Lažauskienė

NEMATERIALUSIS TURTAS

UAB"Šakių šilumos tinklai", 174409393

(įmonės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai

(adresas)

Nematerialusis turtas

(Eurais)

Rodikliai	Plėtos darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje				21090		21090
a) Ilgalakis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				34467		34467
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas						
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)				-4999		-4999
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje				29468		29468
b) Amortizacija –						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				13377		13377
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų amortizacija				7366		7366
- atstatantys įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)				-4999		-4999
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje				15744		15744
c) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						0
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų vertės sumažėjimas						0
- atstatantys įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje				0		0
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)				13724		13724

NEMATERIALUSIS TURTAS

UAB"Šakių šilumos tinklai", 174409393

(monės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai

(adresas)

Nematerialusis turtas

(Eurais)

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje				13724		13724
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				29468		29468
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas				7361		7361
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje				36829		36829
b) Amortizacija –						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				15744		15744
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų amortizacija				7888		7888
- atstatantys įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje				23632		23632
c) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						0
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų vertės sumažėjimas						0
- atstatantys įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje				0		0
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)				13197		13197

Aiškinamojo rašto 3.1.1 priedas

Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas

UAB "Šakių šilumos tinklai", 174409393

(įmonės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai

(adresas)

Turto grupės pavadinimas	Išsigijimo savikaina (Eur)
Programinė įranga	9968

**Aiškinaamojo rašto 3.2 priedas
2018 metų**

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

UAB "Šakių šilumos tinklai", 174409393
(įmonės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai
(adresas)

(Eurais)

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Išskaitinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		1373283	1810891	12491	10443			3207108
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		2667853	3251096	71253	23508			6013710
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas		2327	275					2602
- perleistas ir nurašytas turtas (-)			-12605	-24980	-149			-37734
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje		2670180	3238766	46273	23359			5978578
b) Perkainojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje								
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		1294570	1440205	58762	13065			2806602
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		81835	181977	2165	2651			268628
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			-12605	-24980	-149			-37734
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje		1376405	1609577	35947	15567			3037496
d) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje								
e) Išskaitinė vertė finansinių metų pabaigoje		1293775	1629189	10326	7792	0		2941082
(a) + (b) - (c) - (d)								

**Aiškinaimo rašto 3.2 priedas
2019 metų**

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

UAB "Šakių šilumos tinklai", 174409383
(monės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai
(adresas)

(Eurais)

Rodikliniai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		1293775	1629189	10326	7792			2941082
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		2670180	3238766	46273	23359			5978578
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas		15973	50482		1405	15511		83371
- perleistas ir nurašytas turtas (-)			-5243					-5243
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje		2686153	3284005	46273	24764	15511		6056706
b) Perkainojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje								
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		1376405	1609577	35947	15567			3037496
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		82483	181787	2164	2601			269035
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			-5242					-5242
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje		1458888	1786122	38111	18168			3301289
d) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje								
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje		1227265	1497883	8162	6596	15511		2755417
(a) + (b) - (c) - (d)								

Aiškinaimojo rašto 3.3 priedas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO ĮKEITIMAS

UAB "Šakių šilumos tinklai", 174409393
(monės pavadinimas, kodas)
Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai
(adresas)

Įkeisto turto pavadinimas	Įkeitimo vertė (Eur)	Įkeitimo pabaigos data
inžineriniai tinklai-šilumos kvartaliniai tinklai(atsaka D), unikalus Nr.:8496-6009-5020	21455,00	įkeista turta iki 2024.12.30 Luminor Bank, AB bankui kreditavimo sutartis 2014.01.15 Nr.174409393-K1, 347544,02 Eur kredito suma dėl 5 MW biokuro katilo projekto "Biokuro panaudojimo šilumos gamybai plėtra Šakių mieste".
inžineriniai tinklai-šilumos kvartaliniai tinklai(atsaka C), unikalus Nr.:8499-7001-4024	52606,00	
inžineriniai tinklai-skirstomieji šilumos tiekimo tinklai, unikalus Nr.:8499-7001-3027	13441,00	
inžineriniai tinklai-skirstomieji šilumos tinklai, unikalus Nr.:4400-0830-3566	499357,00	
Viso:	586859,00	
Šilumos kvartaliniai tinklai atsaka A-3 unikalus Nr.8499-7001-5032	162766,00	iki 2023.03.30, dėl kreditavimo sutarties Nr. K-2100-2013-703 paskolos 724050,05 Eur sumai gauti įkeistas turta 5MW biokuro katilui, projektas Biokuro panaudojimo šilumos gamybai plėtra Šakių mieste
Katilinė su kamino-pastatas unikalus Nr.4400-0739-9977	29831,00	
Kiti statiniai-kiemo stat.stoginė unikalus Nr.4400-0740-0000	10426,00	
Kiti statiniai-stoginė šiaurės unikalus Nr.4400-1786-8044	15060,00	
Kiti statiniai-šild.blokus (krosnių pamatai) unikalus Nr.4400-1285-3908	290,00	
Žemės sklypas unikalus Nr.8425/0001-226	290,00	
Katilinė - pastatas unikalus Nr.8497-6009-9013	106869,00	
Šurblinė - pastatas unikalus Nr.8497-6009-9024	2896,00	
Mazuto sandėlys - pastatas unikalus Nr.8497-6009-9035	290,00	
Mazuto sandėlys - pastatas unikalus Nr.8497-6009-9046	290,00	
Kiemo statiniai unikalus Nr.8497-6009-9057	290,00	
Žemės sklypas unikalus Nr.8486/0016-58	290,00	
Katilinė - pastatas unikalus Nr.8496-4005-6012	37070,00	
Garazas - pastatas unikalus Nr.8496-4005-6056	19984,00	
Kiemo statiniai unikalus Nr.8496-4005-6067	290,00	
Žemės sklypas unikalus Nr.8486/0015-35	290,00	
Kiti statiniai unikalus Nr.4400-1285-3962	290,00	
Viso:	387512,00	
Iš viso:	974371,00	

Aiškinamojo rašto 3.4 priedas

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

UAB "Šakių šilumos tinklai", 174409393

(įmonės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, Šakiai

(adresas)

Turto grupės pavadinimas	Išsigijimo savikaina (Eur)
Pastatai ir statiniai	179297
Mašinos ir įranga	620437
Transporto priemonės	24633
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	9683
Viso:	834050

ATSARGOS

UAB "Šakių šilumos tinklai", 174409393
(monės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai
(adresas)

Rodikliai	Žaliavos ir komplek- tavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perpar- duoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	68408	0		0	68408
Finansinių metų pabaigoje	93022	0		0	93022
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					
Finansinių metų pabaigoje					
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	93022	0		0	93022
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					
Įkeistų atsargų vertė					
Atsargos pas trečiuosius asmenis					

ATSARGOS

UAB "Šakių šilumos tinklai", 174409393

(įmonės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai

(adresas)

Rodikliai	Žaliavos ir komplek- tavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perpar- duoti	Į viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	93022	0		0	93022
Finansinių metų pabaigoje	108451	0		0	108451
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					
Finansinių metų pabaigoje					
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	108451	0		0	108451
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					
Įkeistų atsargų vertė					
Atsargos pas trečiuosius asmenis					

GAUTINOS SUMOS

UAB "Šakių šilumos tinklai", 174409393
(monės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai
(adresas)

Stambiausios gautinų sumų grupės	Balansinė vertė (Eurais)
VI Šakių ligoninė	11588
VSDV Marijampolės skyrius	2376
Šakių gyventojai	142372
Gelgaudiškio gyventojai	38927
Lekėčių gyventojai	5785
Griškabūdžio g. gyventojai	717
MAXIMA LT, UAB	1135
Gelgaudiškio pagrindinė mokykla	5892
AB Lietuvos paštas	3065
VšĮ PASPC	1251
"Varpo" mokykla	7649
VI Turto bankas	1274
Kitos skolos už šildymą	11982
Marijampolės apylinkės teismas	2284
Valstybinė mokesčių inspekcija - iš anksto sumokėtas pelno mokestis	5572
Valstybinė mokesčių inspekcija - žyminis mokestis	45
Šakiai gyventojai - žyminis mok., bylin.vykd.išl., skelb.laikr.	950
Gelgaudiškis gyventojai - žyminis mok., bylin.vykd.išl., skelb.laikr.	426
Lekėčiai gyventojai - žyminis mok., bylin.vykd.išl., skelb.laikr.	103
Valstybinio socialinio draudimo fondo v-ba	9
Šakių raj.savivaldybės administracija - kompensacija gyvent. už šildymą ir k.v.	11226
Viso:	254628

GAUTINOS SUMOS

UAB "Šakių šilumos tinklai", 174409393

(įmonės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai

(adresas)

Stambiausios gautinų sumų grupės	Balansinė vertė (Eurais)
VĮ Šakių ligoninė	9943
VSDPV Marijampolės skyrius	1518
Šakių gyventojai	128791
Gelgaudiškio gyventojai	39459
Lekėčių gyventojai	5544
Griškabūdžio g. gyventojai	664
MAXIMA LT, UAB	1259
Gelgaudiškio pagrindinė mokykla	1251
AB Lietuvos paštas	2756
VšĮ PASPC	1104
"Varpo" mokykla	5958
VĮ Turto bankas	1387
Kitos skolos už šildymą	9248
Marijampolės apylinkės teismas	1822
Valstybinė mokesčių inspekcija - iš anksto sumokėtas pelno mokestis	194
UAB "Gulbelė"	653
Šakiai gyventojai - žyminis mok., bylin.vykd.išl., skelb.laikr.	871
Gelgaudiškis gyventojai - žyminis mok., bylin.vykd.išl., skelb.laikr.	227
Lekėčiai gyventojai - žyminis mok., bylin.vykd.išl., skelb.laikr.	113
Valstybinio socialinio draudimo fondo v-ba	81
UAB "Šakių šilumos tinklai" - žym.mok.CB organizacijos	48
UAB "Šakių komunalinis ūkis"	2132
Viso:	215023

ĮSTATINIS KAPITALAS

UAB"Šakių šilumos tinklai"174409393

(įmonės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2 ,71116 Šakiai

(adresas)

Istatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Eurais)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	507640	883294
1.2. Privilegiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	507640	883294
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas		
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

ĮSTATINIS KAPITALAS

UAB "Šakių šilumos tinklai" 174409393

(įmonės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai

(adresas)

Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Eurais)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	507640	883294
1.2. Privilegiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	507640	883294
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas		
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

Pelno paskirstymas

PATVIRTINTA
Šakių rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2019 m. balandžio d.
Įsakymas Nr. AG-

UAB"Šakių šilumos tinklai", 174409393

(monės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Sakiai

(adresas)

Straipsniai	Suma (Eurai)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	73527
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	4725
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	78252
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	78252
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus (privalomasis rezervas)	
- į kitus rezervus - ilgalaikio turto įsigijimui	
- dividendai	
- kiti - darbuotojams vienkartinės išmokos, metinės premijos	75000
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	3252

ĮMONĖS ĮSIPAREIGOJIMAI

2018 metų

UAB"Šakių šilumos tinklai", 174409393

(įmonės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai

(adresas)

(Eurais)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
Finansinės skolos: (tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms) 1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai 2. Kredito įstaigoms 3. Kitos finansinės skolos	9448 201731	813568	
Skolos tiekėjams ir kiti įsipareig.	259945		
IŠ VISO	471124	813568	0

ĮMONĖS ĮSIPAREIGOJIMAI

2019 metų

UAB"Šakių šilumos tinklai", 174409393

(įmonės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai

(adresas)

(Eurais)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
Finansinės skolos: (tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms) 1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai 2. Kredito įstaigoms 3. Kitos finansinės skolos	211731	671837	
Skolos tiekėjams ir kiti įsipareig.	295875		
IŠ VISO	507606	671837	0

TIPINĖ VEIKLA

UAB "Šakių šilumos tinklai", 174409393

(įmonės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai

(adresas)

t.(Eurais)

Rodikliai	Segmentai (produkcijos, prekių, veiklos rūšys)						Visos įmonės	
	PAGRINDINĖ		KITA		FINANSINĖ			
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Pajamos	1314	1324	37	11	4	4	1355	1339
Sąnaudos	1304	1495	16	4	30	23	1350	1522
Veiklos pelnas	10	-171	21	7	-26	-19	5	-183
Ilgalaikis turtas	6078	6008						
Nusidėvėjimas	3325	3053						
Isipareigojimai	1179	1285						

KITOS PALŪKANOS IR PANAŠIOS PAJAMOS - SĄNAUDOS

UAB"Šakių šilumos tinklai", 174409393

(monės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai

(adresas)

Rodikliai	(Eurais)	
	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) KITOS PALŪKANŲ IR PANAŠIOS PAJAMOS	3746	4276
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Delspinigių pajamos už šiluminę energiją	2535	
Palūkanų pajamos - CB šiluminės energijos	1211	4276
Palūkanų pajamos - bankų		
Beviltiškų skolų pajamos		
Kitos finansinės veiklos pajamos dėl Euro įvedimo		
a) KITOS PALŪKANŲ IR PANAŠIOS SĄNAUDOS	29500	23148
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Bauda už aplinkosaugos pažeidimus	150	
Palūkanos Luminor bank, AB, 5MW biokuro katilas	23405	16056
Palūkanos AB Swedbank, 5 MW biokuro katilas	2922	3572
Palūkanos - lizingo 0,72 MW konteinerinė katilinė	79	715
Palūkanos AB Swedbank, overdrafto	1746	1532
Delspinigiai už gamtines dujas, kurą, šaltą vandenį, elektros energiją	1198	1273
c) KITŲ PALŪKANŲ IR PAN. PAJAMŲ, SĄNAUDŲ REZULTATAS (a - b)	-25754	-18872

FINANSINIAI RYŠIAI SU ĮMONĖS VADOVAIS IR KITAI SUSIJUSIAIS ASMENIMIS

UAB "Šakių šilumos tinklai", 174409393

(įmonės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai

(adresas)

(Eurais)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1. Vadovams	81511	50776	
2. Kitiems susijusiems asmenims		17750	
B. Įmonės suteiktos paskolos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
C. Gautos paskolos:			
1. Iš vadovų			
2. Iš kitų susijusių asmenų			
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei:			
1. Vadovų			
2. Kitų susijusių asmenų			
H. Parduotas turtas:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	4	3	3

Aiškinaimojo rašto 3.13 priedas
2018 metai

DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

UAB "Šakių šilumos tinklai", 174409393

(monės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g. 22/2, 71116 Šakiai

(adresas)

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis laikotarpio pradžioje	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Gražintos dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
Nemokamai gautas turtas	2128			1029		1099
Gauta dotacija ilgal. turui (katilai) Gelgaudiškis	0			0		0
Gauta dot. iš L.R. Ūkio m-jos Gelgaudiš. šilum. ūkio rek.	366795			36544		330251
Gauta dotacija ilgal. turui (šilumos moduliai) Šakiai	18659			5977		12682
Gauta dotacija-Šakių raj. saviv. paskolos deng. Gel.	125321			9771		115550
Gauta dotacija-Aplinkos apsaugos invest. fondas	585940			41929		544011
Gautina dotacija-Aplinkos apsaugos invest. fondas	1448			1425	23	0
Viso:	1100291	0	0	96675	23	1003593

(Eurais)

DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

UAB "Šakių šilumos tinklai", 174409393
(monės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai
(adresas)

Dotacijų (subsidijų) rašis	Likutis laikotarpio pradžioje	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	(Burai)	
					Grąžintos dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
Nemokamai gautas turtas	1100			1016		84
Gauta dotacija ilgalaikiui (katilai) Gelgaudiškis	0			0		0
Gauta dot. iš LR Ūkio m-jos Gelgaudiš. šilum. ūkio rek.	330251			36544		293707
Gauta dotacija ilgalaikiui (šilumos moduliai) Šakiai	12681			5978		6703
Gauta dotacija-Šakių raj. saviv. paskolos deng. Gel.	115550			9771		105779
Gauta dotacija-Aplinkos apsaugos invest.fondas	544011			41928		502083
Gautina dotacija-Aplinkos apsaugos invest.fondas	0			0	0	0
Viso:	1003593	0	0	95237	0	908356

